

GIMNAZIJA LUCIJANA VRANJANINA
10000 ZAGREB, Trg hrvatskih pavlina 1
tel: 37-32-366, 37-32-240

KLASA: 401-01/20-01/16

URBROJ.: 251-93-03-20

Zagreb, 31.1.2020.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKA IZVJEŠĆA 2019.

Bilješka br. 1

Vrijednost dugotrajne imovine tijekom 2019. godine povećana je za 156.664,09 kuna jer smo dobili od Ministarstva znanosti i obrazovanja 85.000,00 kn za informatičku opremu i 74.500,00 kn za nastavna pomagala zbog Kurikularne reforme.

Gradski ured za obrazovanje doznačio je koncem godine 10.877,00 kn za nabavu knjiga za školsku knjižnicu, a Ministarstvo 6.608,18 kn za nabavu knjiga.

Nabava nove opreme razvidna je na AOP 341-375 Obrasca PR-RAS kao i na AOP 9-32 Obrasca BIL. Na nekim je pozicijama došlo do povećanja jer je nabavljena nova oprema, a na nekim se pozicijama vrijednost smanjuje jer je oprema zbog dotrajalosti i nefunkcionalnosti rashodovana i isknjižena iz glavne knjige.

Vrijednost sitnog inventara uvećana je tijekom 2019. godine za 46.360,23 kune jer su nabavljena razna sredstva kao nastavna pomagala za kemiju, fiziku i biologiju (Kurikularna reforma, MZO) - AOP 171 Obrasca PR-RAS.

Vrijednost sitnog inventara u upotrebi razvidna je na AOP 049 Obrasca BIL.

Bilješka br. 2

S 31.12.2019. dugotrajne imovine je otpisano u iznosu 156.947,78 kuna. Otpisano je informatičke opreme za 101.648,97 kuna (40 računala), dva grafoskopa (3.436,95 kn), sedam projektora (19.634,59 kn), tri školske ploče (28.641,27 kn) i platno projekcijsko (3.586,00 kn). Radi se o opremi koja je otpisana u cijelosti i nema sadašnje knjigovodstvene vrijednosti. – AOP 021 Obrasca P-VRIO

Sitnog inventara rashodovano je ukupno 7.713,69 kuna. Otpisani su učenički stolci (5.920,42 kn), šest zidnih satova (218,88 kn), model oka (518,09 kn), platno projekcijsko (796,30 kn), tri manometra (60,00 kn) i plastični stalak za sušenje (200,00 kn) . - AOP 023 Obrasca P-VRIO.

Bilješka br. 3

Otpis dugotrajne imovine proveden je linearnom metodom otpisa primjenom godišnjih stopa propisanih Pravilnikom o računovodstvu i računskom planu proračuna (NN 124/14, 115/15, 87/16).

Sve navedeno u Bilješkama 1.,2. i 3. razvidno je na AOP oznakama 001 do 050 Obrasca BIL.

Bilješka br. 4

Financijska imovina sastoji se od novca u banci i blagajni, potraživanja od zaposlenika za dane predujmove, od HZZO-a za nerefundirane naknade za bolovanja preko 42 dana te potraživanja za prihode od najma imovine.

Na žiro-računu škole je 31.12.2019. godine 189.049,20 kuna - AOP 065 Obrasca BIL.

Gotovina u glavnoj blagajni 31.12.2019. iznosi 5.618,06 kune - AOP 071 Obrasca BIL.

Novac iz državne riznice za plaće zaposlenih za prosinac 2019. godine (777.575,90 kn) za isplatu u siječnju 2019. godine knjižen je na aktivna vremenska razgraničenja (nedospjela naplata prihoda) - AOP 160 Obrasca BIL.

Bilješka br. 5

Ostala potraživanja odnose se na još nerefundirana bolovanja zaposlenika preko 42 dana (10.601,30) na teret HZZO-a i predujam domarima za razne troškove za materijal za održavanje i poštanske troškove (500,00) - AOP 073 i 080 Obrasca BIL.

Bilješka br. 6

Potraživanja od kupaca temeljem iznajmljivanja prostora otvorena su u ukupnom iznosu od 4.110,00 kuna - AOP 140 i 153 Obrasca BIL.

Bilješka br. 7

Obveze za zaposlene na AOP-u 165 Obrasca BIL čine obračunate, a do 31.12.2019. još neisplaćene plaće zaposlenih za prosinac sa svim davanjima iz i na bruto plaće, te ispitna povjerenstva za koja čekamo doznaku sredstava iz državnog proračuna.

Obveze za materijalne rashode na AOP-u 166 Obrasca BIL čine nedospjeli računi za prosinac 2019. godine za toplinsku i električnu energiju, rashode za usluge (naknade za prijevoz za prosinac 2019., telefone, komunalne usluge, naknade članovima Školskog odbora za sudjelovanje na sjednicama u razdoblju srpanj-prosinac 2019. – ukupno 195.976,00 kn).

Bilješka br. 8

Od preostalih otvorenih obveza s 31.12.2019. su obveze za zatezne kamate (1.353,34 kn) AOP 167 Obrasca BIL te nerefundirane naknade za bolovanja na teret HZZO-a (10.601,30 kn) i obveze za depozite - AOP 174 Obrasca BIL.

Na unaprijed plaćene prihode evidentirane su doznake Ministarstva znanosti i obrazovanja za nastavna pomagala (50.400,00 kn) i za tablet (1.500,00 kn) - AOP 222 Obrasca BIL.

Bilješka br. 9

Na AOP 238 Obrasca BIL manjak je prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju u iznosu od 84.085,85 kuna.

Rezultat poslovanja razvidan je u Obrascu PR-RAS na AOP 629 do 636 (veza Bilješka broj 14.).

Bilješka br. 10

Prihodi na AOP 1 Obrasca PR-RAS (zbroj svih stavaka prihoda – zaključno s AOP 147) sadrže prihode iz središnjeg proračuna (9.638.454,00 kn), iz lokalnog proračuna (1.879.785,00), vlastite prihode od iznajmljivanja prostora (200.460,00 kn), tekuće donacije trgovačkih društava (1.000,00 kn), kamate na sredstva a vista (7,46 kn). Tu su i prihodi po posebnim propisima (155.307,00 kn) što su primici novaca od učenika za troškove njihovog osiguranja, fotokopiranja materijala za potrebe nastave kao i za higijenske potrepštine što je istodobno i utrošeno za navedene namjene. Uplate kandidata za stručne ispite iz kemije, etike i filozofije (4.795,00 kn)

Bilješka br. 11

Rashodi za zaposlene navedeni su na AOP-ima 148 do 159 Obrasca PR-RAS i sadrže dvanaest plaća za zaposlene, redovne jubilarne nagrade, regres i Božićnicu, darove djeci, otpremnine i pomoći zbog bolovanja dužeg od 90 dana, sate preko norme, nastavu u kući i sate zamjena i mentorstva.

Bilješka br. 12

Materijalne rashode na AOP 160 Obrasca PR-RAS (zbroj do zaključno AOP 192) čine rashodi za materijal i energiju (707.017,00 kn), rashodi za usluge (661.379,00 kn), naknade troškova zaposlenima (ukupno 363.645 kn), naknade troškova zaposlenima izvan radnog odnosa (5.457,00 kn) te ostali nespomenuti troškovi poslovanja (naknade za rad Školskog odbora, članarine, reprezentacija, premije osiguranja).

Bilješka br. 13

Financijski rashodi na AOP 193 Obrasca PR-RAS (obuhvaća podatak do zaključno AOP 211) iznose 13.869,00 kuna i odnose se na naknade bankarskih i usluga platnog prometa u iznosu od 12.219,00 kuna i zatezne kamate iz poslovnih odnosa u iznosu od 1.650,00 kuna.

Naknade građanima i kućanstvima u naravi su besplatni udžbenici za sve srednjoškolce koje je direktno platio Gradski ured za obrazovanje, kulturu i sport u iznosu od 431.815,00 kune (veća razlika u odnosu na 2018.g. jer su nabavljene nove knjige zbog Škole za život) - AOP 255 Obrasca PR-RAS.

Bilješka br. 14

Poslovanjem u 2019. godini Gimnazija je ostvarila višak prihoda od poslovanja u iznosu od 85.500,33 kuna (AOP 282 Obrasca PR-RAS) i manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu 156.664,09 kuna (AOP 399 Obrasca PR-RAS) što čini sveukupan manjak prihoda u iznosu od 71.163,76 kuna (AOP 406 Obrasca PR-RAS).

Kako smo poslovanjem tijekom 2018. godine ostvarili manjak od nefinancijske imovine u iznosu od 12.922,09 kuna (AOP 408 i 634 Obrasca PR-RAS), sveukupni je rezultat poslovanja manjak prihoda u iznosu od 84.085,85 kuna koji trebamo pokriti poslovanjem u narednim razdobljima.

Za računovodstvo:

Ravnateljica:

Natalija Šagovac, dipl.oec.

Milica Medak, dipl.ing.